



## GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL EL TORNO UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

2do seguimiento a la implantación de recomendaciones emergentes del informe de Auditoría Especial sobre el cumplimiento del proceso específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público gestión 2017

### RESUMEN EJECUTIVO

#### REF. INFORME DE 2DO SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMERGENTES DEL INF. UAI. 014/2018 DE AUDITORIA ESPECIAL SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL PROCESO ESPECÍFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO GESTIÓN 2017.

#### **INF.UAI.003/2020**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual 2020 de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal El Torno y a los lineamientos establecidos por el Órgano Rector de Control Gubernamental, teniendo recomendaciones no implantadas en el **INF.UAI.019/2019** 1er seguimiento a la implantación de recomendaciones emergentes del informe **INF.UAI.014/2018** de Auditoría Especial sobre el cumplimiento del proceso específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público gestión 2017, se efectuó el 2do seguimiento a la implantación de recomendaciones emergentes del informe **INF.UAI.014/2018** de Auditoría Especial sobre el cumplimiento del proceso específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público gestión 2017.

El resultado de este informe será emitido a la Máxima Autoridad Ejecutiva del Gobierno Autónomo Municipal El Torno y enviado a la Contraloría General del Estado.

#### **1.1. OBJETIVO**

Establecer el grado de cumplimiento de la implantación de las recomendaciones del **INF.UAI.019/2019** 1er seguimiento a la implantación de recomendaciones emergentes del informe **INF.UAI.014/2018** de Auditoría Especial sobre el cumplimiento del proceso específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público gestión 2017, en concordancia con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, Numeral 219 "Seguimiento" y otras normativas aplicables.

#### **1.2. OBJETO**



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL EL TORNO**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

2do seguimiento a la implantación de recomendaciones emergentes del informe de Auditoría Especial sobre el cumplimiento del proceso específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público gestión 2017

Revisión a toda la información y documentación que respalda las recomendaciones presentada por los responsables que demuestre haberse corregido y/o subsanado las observaciones persistentes en el **INF.UAI.19/2019** del 1er seguimiento a la implantación de recomendaciones emergentes del informe **INF.UAI.014/2018** de Auditoría Especial sobre el cumplimiento del proceso específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público gestión 2017.

## **2. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO**

### **2.1. RECOMENDACIONES IMPLANTADAS**

#### **2.1.1. Falta de documentación Física de los Files del personal permanente del Hospital Municipal de El Torno**

- **Evaluación De Desempeño De Los Servidores Públicos Del Hospital Municipal El Torno**

En consecuencia, la recomendación, ***fue implantada.***

La evidencia que sustenta los resultados de la auditoría, es documental y fue obtenida del Gobierno Autónomo Municipal de El Torno y de fuentes externas.

Es cuanto informo para fines consiguientes

**LIC. CLAUDIA L. SOLAR ARÉVALO**  
**AUDITOR INTERNO GAMET**  
**REG. CAUCRUZ - 7886**

C.c./Arch.UAI  
C.c./MAE GAMET  
C.c./CGE